

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. kovo 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Mokslo ir enciklopedijų leidybos centras

Adresas: L. Asanavičiūtės 23, LT-04315, Vilnius

Įmonės kodas – 111959573, PVM kodas – LT119595716

Įregistravimo data - 1997 m. kovo 21 d.

Teisinė norma – Valstybės biudžetinė įstaiga.

Steigėjas – LR švietimo ir mokslo ministerija.

Veiklos pobūdis – Mokslo, enciklopedijų ir kultūros fundamentalių leidinių rengimas bei išleidimas, mokslinės informacijos sisteminimas, valstybinių leidybos programų vykdymas.

Darbuotojų skaičius – 54

Ketvirtinių ataskaitų rinkinys sudarytas buhalteriniu įrašu pagrindu, vadovaujantis pateisinamaisiais dokumentais. Piniginių lėšų likučiai banko sąskaitose buvo suderinti su banko išrašu.

Igyvendinant Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 straipsnį, pagal kurį nuo euro įvedimo dienos 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentai surašomi ir duomenys, jeigu jie susiję su ataskaitiniu laikotarpiu, prasidedančiu euro įvedimo diena, į apskaitos registrus įtraukiami eurai.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurai ir euro centais.

Centre 2016 metais patvirtinta 11.2 Švietimo ir mokslo administravimo programa. Ši programa finansuojama iš dviejų finansavimo šaltinių: 1.1.1.1.1. – valstybės biudžeto lėšos, 1.4.1.1.1. – Centro pajamų įmokų. Centras kitas pajamas gauna – už turto nuomą.

Kontruolijuojamu ir asocijuotu subjektų centras neturi.

Centro restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, centro darbuotojai neįžvelgia

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

2016 m. pirmame ketvirtyje apskaitos politika nebuvo pakeista. Centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2015 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

2016 m. I ketvirtyje nematerialaus ir ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 61517,41 Eur, sukaupta amortizacija 55664,64 Eur.
2. Pastato likutinė įsigijimo savikaina 308269,81 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 169223,76 Eur.
3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 12366,88 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 12108,56 Eur.
4. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 38463,78 Eur.
5. Baldai ir kompiuterinė įranga yra nudėvėtos, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 10078,20 Eur. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 26564,70 Eur.
6. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas 47888,60 Eur, nuo kurio nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 625,58 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 564,78 Eur.
7. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį 2399,27 Eur sudaro: kuro atsargos 119,75 Eur, kanceliariinės ir ūkinės prekės 1088,13 Eur, ūkinis inventorių 1191,39 Eur.
8. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 687428,14 Eur sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 45045,67 Eur. Atsargų likutis sumažėjo 20354,81 Eur, dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.
9. Išankstiniai apmokėjimai 4314,55 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą 589,80 Eur ir avansas už remonto darbus 3724,75 Eur.
10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 15506,50 Eur sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.
11. Sukauptas gautinas sumas 9119,98 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 33235,43 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 57884,55 Eur.
12. Kitų gautinų sumų likutį 755,32 Eur sudaro kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 744,49 Eur ir soc.draudimo permoka 10,83 Eur.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 137706,63 Eur sudaro: biudžeto asignavimai 791,60 Eur, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 83266,81 Eur, pavedimų lėšos 51685,38 Eur, gryniesi pinigai kasoje už parduotas prekes 1962,84 Eur.

14. Trumpalaikiai atidėjiniai 857,61 Eur (žalos atlyginimas).

15. Tiekėjams mokėtiną sumą 9609,54 Eur sudaro skolos už kurą 281,30 Eur, už ryšio paslaugas 523,32 Eur, pašto paslaugas 76,26 Eur, už prekes 30 Eur, už spaudos darbus 3515,68 Eur, už elektros energiją 774,88 Eur, už vandenį ir kanalizaciją 114,38 Eur, už šiluminę energiją 2800,97 Eur, už komunalines atliekas 1000 Eur, siuntos paslaugas 167,43 Eur, kitos įvairios paslaugos 325,32 Eur.

16. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 42960,01 Eur sudaro mokėtinas darbo užmokestis 23591,29 Eur, pajamų mokestis 4629,56 Eur ir soc. draudimo įmokos 14720,05 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 13,11 Eur, kitos mokėtinos sumos darbuotojams 6,00 Eur.

17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 40287,07 Eur ir sukauptos išieitinės išmokos 4959,89 Eur. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukauptų atostoginių ir išieitinių išmokų.

18. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 18274,31 Eur sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 435 Eur, mokėtinas pardavimo pridėtinės vertės mokestis 581,86 Eur, autoriniai atlyginimai 16957,45 Eur, materialinė išmoka 300 Eur.

19. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 22664,93 Eur už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų sąnaudų darbo užmokesčio ir soc. dr. įnašų, komunalinių paslaugų, kitų išlaidų, kurios nebuvo apmokėtos.

20. Pagrindinės veiklos pajamas 45888,86 Eur sudaro: pajamos už parduotas prekes (leidinius) 44550,03 Eur ir pajamos už suteiktas paslaugas 1338,84 Eur.

21. Darbo užmokesčio sąnaudos 100394,17 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 31035,20 Eur.

22. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1511,19 Eur ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 388,44 Eur.

23. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 13755,64 Eur sudaro šildymo sąnaudos 7942,71 Eur, elektros energijos sąnaudos 1601,65 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 225,81 Eur, ryšių sąnaudos 1938,37 Eur, šiukšlių ir komunalinių atliekų išvežimo sąnaudos 2047,10 Eur.

24. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 9078,88 Eur sudaro nurašytos knygos iš bibliotekos fondo.

25. Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 4068,51 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 3276,11 Eur, parduotų atsargų savikaina 25787,24 Eur. Sąnaudos sumažėjo 37802,81 Eur, nes buvo mažiau parduota atsargų (leidinių).

26. Finansavimo sąnaudas sudaro Viešojo sektoriaus įstaigoms ir kitoms įstaigoms perduotos atsargos, įsigytos iš Centro pajamų įmokų.

27. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 10081,40 Eur, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 1080,67 Eur, už autorines teises 786,79 Eur, dalyvavimas knygų parodoje 4317,81 Eur, siuntos paslaugos 375,75 Eur, už prenumeratą 160,32 Eur, reprezentacijos sąnaudos 131,68 Eur, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 68,34 Eur, už reklamą 64,13 Eur, už apsaugą 52,18 Eur, kasos aptarnavimo mokestis 87,12 Eur, interneto prieigos priežiūrą ir palaikymą 223,06 Eur, vertimo paslaugos 39,72 Eur, deratizacija 39,09 Eur, kitų paslaugų sąnaudos 607,40 Eur.

28. Kitas sąnaudas sudaro veiklos mokesčiai 200,93 Eur, žalos atlyginimo sąnaudos ir leidėjų nario mokestis 1143,48 Eur, materialinės vienkartinės išmokos 300 Eur.

29. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

30. Kitos veiklos sąnaudas sudaro šiukšlių išvežimas 141,57 Eur, elektros energija 283,14 Eur.

31. Einamųjų metų deficitas susidarė, nes pajamų gauta mažiau negu patirta sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį.

Prie aiškinamojo rašto pateikti priedai:

1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šameliene